

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

على مراجعة قوائم مالية مرحلية موجزة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين :

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة :

قمت بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى .
إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سوريا .

إن مسؤوليتي هي إبداء الرأي حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتي .

نطاق المراجعة : لقد قمت بمراجعتي وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم /٢٤١٠/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى .

إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فإنها لا تمكنني من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق ، لذا لا أبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج : استناداً إلى مراجعتي، لم يتبين لي ما يدعوني إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ والأنظمة المرعية في سوريا .

دمشق في ٤/٥/٢٠١٢



٩/ش

رقم الترخيص /

اسم شركة جواد ومكسور (J.m) المهنية

المحدودة المسؤولية

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : ٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة .

النشاط الرئيسي للشركة : إنتاج وبيع السمون والزيوت النباتية .

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
١٩٩٥ / ٠٧ / ٠٣	١٩٩٦ / ٠٥ / ٢٣	٢٠١١ / ٠٤ / ١٧	٢٠٠٨ / ١٠ / ١٣

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٢

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الأستاذ محمد بن حسن العسيري	رئيس المجلس	الهيئة العربية للاستثمار والإتماء الزراعي	% ٤٠
٢	المهندس عبد اللطيف السبع	نائب الرئيس		% ٠,٣٣
٣	الأستاذ نجاح كريم عبد	عضو	الهيئة العربية للاستثمار والإتماء الزراعي	% ٤٠
٤	الدكتور أنس كيلاني	عضو مفوض		% ٠,٣٣
٥	الأستاذ سمير غندور	عضو		% ٠,٣٣
٦	الأستاذ إحسان الخيمي	عضو		% ٠,٣٣
٧	الأستاذ ماهر فخري	عضو مفوض		% ٠,٣٣

المدير التنفيذي (المدير العام)	عبد الحميد حسن السلق
مدقق الحسابات	شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية (عبد الله مكسور)
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني.	سوريا - حماة - طريق حلب الدولي - مفرق معمل الحديد هاتف: 033 - 2442571 البريد الالكتروني: avoco@scs-net.org فاكس: 033 - 2421247

قيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة
500	550.44	532.30

* تحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة.

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية:

النتائج الأولية المقارنة	31-03-2012	31-12-2011	التغير %
مجموع الموجودات	2,009,210,315	1,906,735,402	5.37%
حقوق المساهمين	1,651,343,754	1,725,619,638	-4.30%
	31-03-2012	31-03-2011	
صافي الإيرادات	424,759,645	315,555,371	34.60%
صافي الربح قبل الضريبة	88,051,298	(1,649,603)	
مخصص ضريبة الدخل	(12,327,182)	-	
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	
صافي الدخل	75,724,116	(1,649,603)	
ربح السهم	25,24	(0,55)	

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

.....
.....
.....

تاريخ: ٢٠١٢ / ٠٥ / ١٣

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير السبع

ملاحظة :

- يمكن إضافة أية بيانات أخرى ترى الشركة ضرورة الإفصاح عنها .



البيان	إيضاحات	31/03/2012	31/03/2012	31/12/2011
		جزئي	كلي	جزئي
		غير مدقق	غير مدقق	مدقق
الموجودات				
أولاً : الموجودات الثابتة				
صافي الموجودات الثابتة	2	792,454,193	792,454,193	807,167,004
ثانياً : الموجودات المتداولة				
صافي الزبائن	3	116,734,261		128,813,763
مخزون الموجودات المختلفة	4	163,941,554		303,843,541
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	5	610,267,117		402,726,688
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	6	32,314,870		1,786,000
أمانات لدى الغير	7	16,829		16,829
تأمينات و سلف و ذمم	8	29,365,345		43,722,052
حسابات مدينة مختلفة	9	6,252,539		4,190,800
أرصدة مدينة أخرى	10	3,031,397		5,348,303
النقد في الصندوق ولدى المصارف	11	254,832,210		209,120,422
إجمالي الموجودات المتداولة		1,216,756,122	1,216,756,122	1,099,568,398
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		2,009,210,315	2,009,210,315	1,906,735,402
حقوق المساهمين والمطلوبات				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و المسدد = (٣ مليون سهم × ٥٠٠ ل.س للسهم)	12	1,500,000,000		1,500,000,000
إحتياطي قانوني	13	84,424,768		75,619,638
أرباح الفترة	14	66,918,986		150,000,000
إجمالي حقوق المساهمين		1,651,343,754	1,651,343,754	1,725,619,638
رابعاً : المطلوبات المتداولة				
الأرباح المدورة المعدة للتوزيع	15	172,316,072		22,929,494
أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	16	100,170,625		93,738,942
الموردون	17	1,396,392		1,761,469
داننون متنوعون	18	3,764,009		1,856,227
حصة الصندوق التعاوني العمالي	19	1,167,813		1,167,813
مكافآت مجلس الإدارة و عمال الشركة	20	7,500,000		7,500,000
مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة)	21	67,255,390		49,119,564
أرصدة دائنة أخرى	22	4,296,260		3,042,255
إجمالي المطلوبات المتداولة		357,866,561	357,866,561	181,115,764
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً)		2,009,210,315	2,009,210,315	1,906,735,402

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين

المحاسب
بشير فايز الجنباز

المحاسب
نزار غازي برادعي

نائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبد اللطيف زهير السبع

المدير العام
عبد الحميد حسن السلق



البيان	إيضاحات	31/03/2012	31/03/2012	31/03/2011
		جزئي	كلي	جزئي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
(الإيرادات (الموارد)				
صافي مبيعات الإنتاج التام	23	380,269,980		243,769,726
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	24	44,489,665		71,785,645
إجمالي الموارد = (٢٤ + ٢٣)		424,759,645	424,759,645	315,555,371
مخزون الإنتاج التام أول المدة	25	(107,834,875)		(121,285,755)
مخزون مخلفات أول المدة	26	(55,867,406)		(80,212,288)
مخزون قيد الصنع أول المدة	27	(239,024,407)		(17,548,681)
مج . (مخزون أول المدة) = (٢٥ + ٢٦ + ٢٧)		(402,726,688)		(219,046,724)
إهلاكات وسائل الإنتاج	28	(12,345,235)		(12,326,018)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	29	(513,719,344)		(321,602,482)
مج . مصاريف الإنتاج = (٢٨ + ٢٩)		(526,064,579)		(333,928,500)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(928,791,267)		(552,975,224)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	30	147,794,035		70,979,963
مخزون مخلفات آخر المدة	31	32,737,740		46,294,200
مخزون قيد الصنع آخر المدة	32	429,735,342		132,964,234
مج . (مخزون آخر المدة) = (٣٠ + ٣١ + ٣٢)		610,267,117		250,238,397
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(318,524,150)	(318,524,150)	(302,736,827)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		106,235,495	106,235,495	12,818,544
المصروفات (الاستخدامات)				
مصاريف البيع والتوزيع	33	(7,442,754)		(11,293,591)
مصاريف إدارية و عمومية	34	(10,624,898)		(6,258,931)
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	35	(690,756)		(61,770)
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية) = (٣٣ + ٣٤ + ٣٥)		(18,758,408)	(18,758,408)	(17,614,292)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		87,477,087	87,477,087	(4,795,748)
إيرادات أخرى	36	574,211	574,211	3,146,145
إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة		88,051,298	88,051,298	(1,649,603)
ضريبة دخل الأرباح = (الربح الضريبي) × (١٤ %)	37	(12,327,182)	(12,327,182)	0
صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة		75,724,116	75,724,116	(1,649,603)
صافي الربح (الخسارة) للسهم الواحد بعد حجز الضريبة	*	25.24		(0.55)

صافي الربح للسهم الواحد بعد حجز الضريبة = صافي الربح بعد حجز الضريبة مقسوما على عدد الأسهم *

المدير المالي
مصطفى تركي الحسيننائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبد اللطيف زهير السبعالمحاسب
بشير فايز الجنبازالمدير العام
عبد الحميد حسن السلقالمحاسب
نزار غلازي برادعي

البيان	جزئي	كلي	كلي
	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
	31/03/2012	31/03/2012	31/03/2011
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة	88,051,298		(1,649,603)
الاهتلاكات والإطفاءات	15,696,991		15,616,248
مؤونة الديون المشكوك فيها	3,000,000		0
إجمالي التعديلات قبل التغيرات في رأس المال العامل	106,748,289		13,966,645
أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي			
في صافي الزبائن	38 (الزيادة) النقص	9,079,502	(53,638,809)
في مخزون الموجودات المختلفة	(الزيادة) النقص	139,901,987	(143,160,365)
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	(الزيادة)	(207,540,429)	(31,191,673)
في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	النقص (الزيادة)	(30,528,870)	51,868,290
في الأمانات لدى الغير	(الزيادة)	0	(17,000)
في السلف و التأمينات	(الزيادة) النقص	14,356,707	(7,008,405)
في الحسابات المدينة المختلفة	(الزيادة)	(2,061,739)	(1,883,576)
في الأرصدة المدينة الأخرى	(الزيادة) النقص	2,316,906	(209,443)
في الأرباح المدورة المستحقة التوزيع	39 (النقص)	(613,422)	(1,952,167)
في الموردون	(النقص)	(365,077)	(429,094)
في الدائنون المتنوعون	الزيادة	1,907,783	595,851
في مكافآت مجلس إدارة و عمال الشركة	(النقص)	0	(1,258,005)
في المصاريف المقدرة	40 الزيادة	5,808,644	2,748,992
في الأرصدة الدائنة الأخرى	الزيادة	1,254,005	56,619
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	41	40,264,286	(171,512,139)
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري			
في الموجودات الثابتة	(الزيادة)	(984,181)	(2,556,088)
صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري	42	(984,181)	(2,556,088)
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي			
في السندات و التسهيلات المصرفية	الزيادة	0	10,727,200
في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	(النقص) الزيادة	6,431,683	(69,370)
في قرض الهيئة العربية	(النقص)	0	(10,727,200)
صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي	43	6,431,683	(69,370)
في النقد وما في حكمه	صافي (الزيادة) النقص	45,711,788	(174,137,597)
النقدية - بتاريخ - ٢٠١٢ / ٠١ / ٠١		209,120,422	254,616,277
النقدية - بتاريخ - ٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	44	254,832,210	80,478,680

يوجد فرق ليرة سورية واحدة نتيجة الجمع وذلك بسبب التعامل مع ملفات إكسل

المدير المالي
مصطفى تركي الحسينالمحاسب
بشير فايز الجنبازالمحاسب
نزار غازي برادعينائب رئيس مجلس الإدارة
م. عبد اللطيف زهير السبعالمدير العام
عبد الحميد حسن السلق

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة		AVOCO	
قائمة توزيع الأرباح (الخسائر) - المرحلي الموجز			
بتاريخ - ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٢			
البيان	نسب التخفيضات	31/03/2012	31/03/2011
		كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق
صافي الربح (الخسارة) الحقيقي قبل حجز الضريبة		88,051,298	(1,649,603)
يخفض (ضريبة دخل الأرباح)	14%	(12,327,182)	0
يخفض (الإحتياطي القانوني)	10%	(8,805,130)	0
صافي الربح (الخسارة) الحقيقي القابل للتوزيع		66,918,986	(1,649,603)
رأس المال المصرح به		1,500,000,000	1,500,000,000
قيمة السهم الواحد		500	500
عدد الأسهم		3,000,000	3,000,000
إجمالي حصة السهم الواحد	1 ل س	29.35	(0.55)
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		5.87%	(0.11 %)
حصة السهم الواحد	2 ل س	22.31	(0.55)
نسبة ربح السهم الواحد		4.46%	(0.11 %)

ملاحظة : لقد تم تعديل حساب الإحتياطي القانوني على أساس الربح قبل حجز الضريبة عنه بعام ٢٠١١ المحتسب على أساس الربح بعد الضريبة تماشيا مع القوانين

إجمالي حصة السهم الواحد = الربح قبل حجز الضريبة مقسما على عدد الأسهم (١)

حصة السهم الواحد = صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع مقسما على عدد الأسهم (٢)

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين

نائب رئيس مجلس الادارة

م. عبد اللطيف زهير السبع

المحاسب

بشير فايز الجنباز

المحاسب

نزار غازي برادعي

المدير العام

عبد الحميد حسن السلق



AVOCO

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين - المرحلي الموجز

بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١١ - غير مدقق

الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح خسارة الفترة	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة غير قابلة للتوزيع	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد في بداية سنة ٢٠١١	1,500,000,000	0	55,808,479	0	0	1,555,808,479
دخل (ربح) السنة		(1,649,603)				(1,649,603)
المحول إلى الإحتياطي القانوني			0			0
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				0		0
المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع					0	0
الأرباح الموزعة					0	0
الرصيد في نهاية الفترة	1,500,000,000	(1,649,603)	55,808,479	0	0	1,554,158,876
بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٢ - غير مدقق						
الرصيد في بداية سنة ٢٠١٢	1,500,000,000	0	75,619,638	0	0	1,575,619,638
دخل (ربح) السنة		66,918,986				66,918,986
المحول إلى الإحتياطي القانوني			8,805,130			8,805,130
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				0		0
المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع					0	0
الأرباح الموزعة					0	0
الرصيد في نهاية الفترة	1,500,000,000	66,918,986	84,424,768	0	0	1,651,343,754

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. عبد اللطيف زهير السبع

المحاسب

بشير فايز الجفناز

المحاسب

نزار غازي برادعي

المدير العام

عبد الحميد حسن السلق



إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٢

أولاً : إيضاح رقم (١) لمحطة عن الشركة :

١. تعريف بالشركة :

الشركة الأهلية للزيوت النباتية بحماة هي شركة مساهمة مغفلة تأسست بتاريخ ١٩٩٥/٠٧/٠٣ ، وغايتها إقامة مشروع لإنتاج الزيوت النباتية والسمن النباتي وما يرتبط بهذه الصناعة من صناعات تتفرع عنها أو تكملها . رأسمال الشركة (١,٥) مليار ليرة سورية ، عدد أسهمها (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم ، جميع الأسهم مباحة ، وعدد المساهمين حالياً (٣,٣٠٢) مساهماً . تساهم الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي وهي إحدى المؤسسات المنبثقة عن منظمات العمل العربي المشترك بـ (٤٠%) من رأسمال الشركة، ويتوزع (٦٠%) من أسهم الشركة على (٣,٣٠٢) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم . يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٣٢٤) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعية ، وللشركة فروع ومستودعات في كل من دمشق وحلب واللاذقية .

٢. مجلس الإدارة :

الأستاذ محمد بن حسن العسيري	رئيس المجلس
المهندس عبد اللطيف السبع	نائب رئيس المجلس
الأستاذ نجاح كريم عبد	عضو
الدكتور أنس كيلاني	عضو مفوض
الأستاذ ماهر فخري	عضو مفوض
الأستاذ إحسان الخيمي	عضو
الأستاذ سمير غندور	عضو

٣. المدير العام : الأستاذ عبد الحميد حسن السلق .

٤. الطاقة الإنتاجية :

- سمن نباتي : (٣٠) ألف طن
- زيت نباتي : (دوار شمس + قطن) (١٠) ألف طن.
- كسبة بذر القطن - قشرة بذور القطن - زغب بذر القطن (لنت) : الطاقة الإنتاجية للمصنع مبنية على استقبال وعصر (٥٠) ألف طن بذر قطن ، لكن الكميات المستلمة سنوياً من بذر القطن تقل عن ربع هذه الكمية . تنتج الشركة حالياً خمس أنواع من السمن النباتية هي : (الفاخر - رغد - المزرة - لجين - الزهور) وتختلف مكوناتها من نوع إلى آخر .
- وزيت القطن وزيت الدوار اللذين تنتجها الشركة تباع بأحد الأسماء الخمسة المذكورة.

٥. المشاريع الجديدة :

أنجزت الشركة مشروعها لتطوير محطة معالجة المياه الصناعية الذي أتاح توفير مياه صالحة للزراعة يجري استعمالها في ري أرض زراعية خاصة بالشركة مجاورة لمصنعها الحالي ، وأوقف صرف المياه الصناعية إلى أحواض التجفيف .
كما يجري حاليا تركيب مولدة كهربائية بطاقة ١٠٠٠ KFA لتأمين الكهرباء أثناء انقطاع التيار الكهربائي.

٦. نظام الجودة :

أنهى فريق تدقيق نظام إدارة الجودة ISO 9001 عملية التدقيق لدى الشركة بتاريخ ٢٠١١/٠١/٠٢ وقرر تمديد فترة شهادة الجودة ثلاث سنوات أخرى.

٧. المصاعب التي تواجهها الشركة :

الأزمة العامة التي يواجهها القطر وتبعاتها الاقتصادية فيما يتعلق بتقلب سعر الصرف وصعوبة الاستيراد والنقل واستمرار المواد الأولية . بالإضافة إلى انقطاع التيار الكهربائي بشكل كبير مما يؤدي إلى ضعف الطاقة الإنتاجية .
كما عانت الشركة من قلة مخصصات بذور القطن السنوية مما يؤدي إلى جعل بعض الأقسام تعمل لمدة ثلاثة أشهر فقط في السنة وعدم استثمار كامل الطاقة الإنتاجية لهذه الأقسام .

ثانيا : إيضاحات قائمة المركز المالي :

إيضاح رقم (٢) - صافي الموجودات الثابتة :

- صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
- $$= ١٧,٩٤١,٩٣٨ - ١,٤٩٠,١٤٨,٥٩٣ = ١٦,٤٥١,٧٩٠ \text{ ل.س}$$
- وهذه الأصول تمثل (الأراضي - المباني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل و الانتقال - العدد و الأدوات و القوالب - الأثاث و المفروشات و التجهيزات المكتبية) .
 - تعتمد الشركة في حساب الإهلاكات طريقة (القسط الثابت) .

حيث أن إجمالي قيمة الموجودات الثابتة = رصيد الموجودات الثابتة ٣١ / ١٢ / ٢٠١١ + الموجودات الجديدة

$$= ١٦,٤٥١,٧٩٠ + ٩٨٤,١٨٠ = ١٧,٤٣٥,٩٧٠ \text{ ل.س}$$

مجمع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١١

$$= ١٥,٦٩٦,٩٩١ + ٦٨١,٩٩٧,٤٠٩ = ١٦,٣٨٨,٤٠٠ \text{ ل.س}$$

بيانات عام ٢٠١١ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١١ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١١	الإهلاك المتراكم ٢٠١٠ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١١ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢,٥ %	٤٢٨,٢٩٧,٨٤٥	(١٠,٧٠٦,٣٩٤)	(١١٦,٩٩٨,٥٠٩)	(١٢٧,٧٠٤,٩٠٥)	٣٠٠,٥٩٢,٩٤٠
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٠,٤٠٩,٢١٧	(٤٥,٧٣٦,١٥١)	(٤٣٩,٨٨٠,١٨٥)	(٤٨٥,٦١٦,٣٣٩)	٤٣٤,٧٩٢,٨٧٨

٤	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٩٧,١٢٦,٥٥٩	(٤,٥٧٩,١١١)	(٤٥,٨٠٨,٣٠٣)	(٥٠,٣٨٧,٤١١)	٤٦,٧٣٩,١٤٨
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	١٤,٧٥٨,٠٩٧	(٩٦١,٥٢١)	(٩,٣٠٨,٢٢٦)	(١٠,٢٦٩,٤٤٠)	٤,٤٨٨,٦٥٧
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١٠,٦٣٠,٧٥٧	(٧٠٦,٠٦٤)	(٧,٣١٢,٩٤٥)	(٨,٠١٩,٣١٤)	٢,٦١١,٤٤٣
	المجموع	١,٤٨٩,١٦٤,٤١٣	(٦٢,٦٨٩,٢٤١)	(٦١٩,٣٠٨,١٦٨)	(٦٨١,٩٩٧,٤٠٩)	٨٠٧,١٦٧,٠٠٤

بيانات عام ٢٠١٢ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١١ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٢	الاهتلاك المتراكم ٢٠١١ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢,٥ %	٤٢٨,٢٩٧,٨٤٥	(٢,٦٧٦,٨٦١)	(١٢٧,٧٠٤,٩٠٥)	(١٣٠,٣٨١,٧٦٦)	٢٩٧,٩١٦,٠٧٩
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٠,٩١٧,٧٤٩	(١١,٤٥٨,٥٦٧)	(٤٨٥,٦١٦,٣٣٩)	(٤٩٧,٠٧٤,٩٠٦)	٤٢٣,٨٤٢,٨٤٣
٤	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٩٧,١٢٦,٥٥٩	(١,١٢٣,١٥٣)	(٥٠,٣٨٧,٤١١)	(٥١,٥١٠,٥٦٤)	٤٥,٦١٥,٩٩٥
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	١٤,٨١٦,٦٤٥	(٢٦٣,٦٦٨)	(١٠,٢٦٩,٤٤٠)	(١٠,٥٣٣,١٠٨)	٤,٢٨٣,٥٣٧
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١١,٠٤٧,٨٥٧	(١٧٤,٧٤٢)	(٨,٠١٩,٣١٤)	(٨,١٩٤,٠٥٦)	٢,٨٥٣,٨٠١
	المجموع	١,٤٩٠,١٤٨,٥٩٣	(١٥,٦٩٦,٩٩١)	(٦٨١,٩٩٧,٤٠٩)	(٦٩٧,٦٩٤,٤٠٠)	٧٩٢,٤٥٤,١٩٣

إيضاح رقم (٣) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة (١١٦,٧٣٤,٢٦١) ل س وقد تم حجز مؤونة إضافية (٣,٠٠٠,٠٠٠) ل س .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	إجمالي الزبائن	١٢٣,٨٢٣,٢٧٤	١٣٢,٩٠٢,٧٧٦
٢	يخفص		
٣	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	٧,٠٨٩,٠١٣	٤,٠٨٩,٠١٣
	المجموع	١١٦,٧٣٤,٢٦١	١٢٨,٨١٣,٧٦٣

إيضاح رقم (٤) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (١٦٣,٩٤١,٥٥٤) ل.س ، و هو يمثل قيمة موجودات المخازن التالية : (مخزن المواد الأولية - مخزن المواد المساعدة - مخزن المحروقات - مخزن قطع الغيار - مخزن مواد التعبئة و التغليف - مخزن اللوازم المختلفة) .

• تعتمد الشركة في تقييم المخزون من هذه الموجودات طريقة (التكلفة الوسطية للشراء - المرجح) .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	١٦٣,٩٤١,٥٥٤	٣٠٣,٨٤٣,٥٤١
	المجموع	١٦٣,٩٤١,٥٥٤	٣٠٣,٨٤٣,٥٤١

إيضاح رقم (٥) - مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي :

بلغت قيمة هذا المخزون (٦١٠,٢٦٧,١١٧) ل.س ، و هو يمثل المخازين التالية :

- المخزون قيد الصنع و هو عبارة عن بذور و زيوت و سمون نباتية خامية و مصنعة غير نهائية موجودة على خطوط الإنتاج بقيمة (٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على طريقة (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .
- مخزون الإنتاج التام و هو عبارة عن مخزون الشركة من السمون و الزيوت النباتية الجاهزة للبيع و قد بلغت قيمته (١٠٧,٨٣٤,٨٧٥) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على أساس (سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .
- مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج) بقيمة (٥٥,٨٦٧,٤٠٦) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على (متوسط سعر البيع) خلال الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	٤٢٩,٧٣٥,٣٤٢	٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧
٢	مخزون الإنتاج التام	١٤٧,٧٩٤,٠٣٥	١٠٧,٨٣٤,٨٧٥
٣	مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)	٣٢,٧٣٧,٧٤٠	٥٥,٨٦٧,٤٠٦
	المجموع	٦١٠,٢٦٧,١١٧	٤٠٢,٧٢٦,٦٨٨

إيضاح رقم (٦) - الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها :

بلغت قيمتها (٣٢,٣١٤,٨٧٠) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء و مؤوناتها	٣٢,٣١٤,٨٧٠	١,٧٨٦,٠٠٠
	المجموع	٣٢,٣١٤,٨٧٠	١,٧٨٦,٠٠٠

إيضاح رقم (٧) - أمانات لدى الغير :

بلغت قيمتها (١٦,٨٢٩) ل.س ، و هي عبارة عن بضاعة أمانة لدى بعض الشركات (صاج للطباعة)

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	أمانات لدى الغير (بضائع)	١٦,٨٢٩	١٦,٨٢٩
	المجموع	١٦,٨٢٩	١٦,٨٢٩

إيضاح رقم (٨) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها (٢٩,٣٦٥,٣٤٥) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ٠٣ / ٣١ ٢٠١٢	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١١
١	سلف رسم الإنفاق الاستهلاكي	٦,٩٢٨,١٧٠	٢٨,٥٩٤,٢٩٧
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	١٢,١٢٦,٢٧٧	٨,٨٤٦,٦٩٦
٣	تأمينات لدى مؤسسة الكهرباء	١,٥٦٠,٠٠٠	١,٥٦٠,٠٠٠
٤	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلوكية و اللاسلوكية	٢٠,٥٠٥	٢٠,٥٠٥
٥	تأمينات لدى مؤسسة الضمان السورية	٣٦١,٦٩٦	٤٣٢,٩٢١
٦	تأمينات لدى بلدية قمحانة بحماة	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٧	تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان	١٢,٢٧٠	١٢,٢٧٠
٨	تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج و تسويق الأقطان	٤٦٢,٤٨٠	٤٦٢,٤٨٠
٩	تأمينات لدى المنطقة الحرة بطرطوس	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١٠	تأمينات لدى مرفأ طرطوس	١٦٧,٥٠٠	١٦٧,٥٠٠
١١	تأمينات لدى شركة زيوت حماة	-	١٠٠,٠٠٠
١٢	تأمينات لدى غرفة الصناعة بحماة	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١٣	تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة	٦٤٩,٧٠٤	٦٤٩,٧٠٤
١٤	سلف لقاء إستشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	١,٣٦٨,٤٥٠	١,٣٤٤,٢٥٠
١٥	سلف أمين جمارك المنطقة الحرة بطرطوس	١,٣٢٦,٦٣٢	-
١٦	سلف عامة للجان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	٥٥٠,٠٠٠	٣٧,١٧٦
١٧	سلف توزيع أرباح المساهمين	١,٠٠٠	١,٠٠٠
١٨	سلف لقاء تخليص بضائع	١,٠٧٢,٥٠٠	-
١٩	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٤٥٨,٣٠٦	٤١٧,٨٨٤
٢٠	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	٢,٢٠٤,٨٥٥	٩٨٠,٣٦٩
	المجموع	٢٩,٣٦٥,٣٤٥	٤٣,٧٢٢,٠٥٢

إيضاح رقم (٩) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ رصيد المدينون المختلفون (٦,٢٥٢,٥٣٩) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً و غيرها:

م	البيان	المبلغ / ٠٣ / ٣١ ٢٠١٢	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١١
١	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٢	١,٥٢٧,٠٥٦	١,٠٩٧,٩٦٥
٢	رسوم تأمين إيجار مستودع حلب لعام / ٢٠١٢	٩٦,٦٦٦	٠
٣	رسوم تأمين إيجار مستودع دمشق لعام / ٢٠١٢	٧٨,٧٥٠	٨٧,٧٥٠
٤	رسوم تأمين إيجار مستودع اللاذقية لعام / ٢٠١٢	٢٦٢,٤٩٩	-
٥	رسوم شقة حماة لعام / ٢٠١٢	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٦	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٢	١,٠٨١,٢٣٠	٦٠٥,٨٢٠

٧	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٢	-	٣١٦,٦٦٥
٨	رسوم أجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٢	٢,٤٣٤,٣٤٣	١,٩٠٠,٤٣٥
٩	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٣	٧٤٦,٩٩٥	١٥٧,١٦٥
	المجموع	٦,٢٥٢,٥٣٩	٤,١٩٠,٨٠٠

إيضاح رقم (١٠) – الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (٣,٠٣١,٣٩٧) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدينين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة مدينة أخرى	٣,٠٣١,٣٩٧	٣,٠٣٥,٣٤٨
	المجموع	٣,٠٣١,٣٩٧	٣,٠٣٥,٣٤٨

إيضاح رقم (١١) – النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة الموجودة في الصناديق و المصارف لجميع العملات المتوفرة لدى الشركة ما يعادل مبلغ (٢٥٤,٨٣٢,٢١٠) ل.س وفي عام ٢٠١١ مبلغ (٢٠٩,١٢٠,٤٢٢) ل.س .
علماً أن الشركة تحتسب سعر الدولار بسعر (٦٥) ل.س وللبيورو (٨٠) ل.س .

م	البيان	المبلغ / ل.س ٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	المبلغ / ل.س ٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	٤,٣٦٤,٨٦٨	١٨,٧٩٥,٢٢٠
٢	الصناديق / دولار	٣٧٨,٣٠٠	.
٣	المصارف / سوري	٤٢,٠١٢,٩٧٨	٢٥,٧٨٩,٣٤٢
٤	المصارف / دولار	٧٣,٧٠٤,٨٣٥	٥٩,٢٠٢,٦٧١
٥	المصارف / يورو	١٣٤,٣٧١,٢٢٩	١٠٥,٣٣٣,١٨٩
	المجموع	٢٥٤,٨٣٢,٢١٠	٢٠٩,١٢٠,٤٢٢

إيضاح رقم (١٢) – رأس المال المكتتب به و المسدد :

بلغ رأس المال المكتتب به و المسدد بالكامل (١٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ل.س ، و هو يساوي قيمة (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم ، بقيمة إسمية (٥٠٠) ل.س للسهم الواحد .

إيضاح رقم (١٣) – الإحتياطي القانوني :

بلغ الإحتياطي القانوني المتراكم مبلغ (٨٤,٤٢٤,٧٦٨) ل.س ، وقد تم حساب الإحتياطي القانوني بنسبة (١٠ %) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة تماشياً مع الأنظمة والقوانين الصادرة ، علماً أن الشركة كانت تعتمد في حساب الإحتياطي القانوني نسبة (١٠ %) من الربح القابل للتوزيع في السنوات السابقة .

الإحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٢ بلغ (٨,٨٠٥,١٣٠) ل.س .
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة $\times 10\% = 88,051,298 \times 10\% = 8,805,130$ ل.س .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	إحتياطي قانوني	٨٤,٤٢٤,٧٦٨	٧٥,٦١٩,٦٣٨
	المجموع	٨٤,٤٢٤,٧٦٨	٧٥,٦١٩,٦٣٨

إيضاح رقم (١٤) - أرباح الفترة :

بلغ الأرباح عن الفترة المالية القابلة للتوزيع مبلغ (٦٦,٩١٨,٩٨٦) ل.س .
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة - ضريبة دخل الأرباح - الإحتياطي القانوني
 $88,051,298 - 12,327,182 - 8,805,130 = 66,918,986$ ل.س .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	أرباح الفترة	٦٦,٩١٨,٩٨٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
	المجموع	٦٦,٩١٨,٩٨٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (١٥) - الأرباح المدورة المعدة للتوزيع (المستحقة للمساهمين) :

بلغ رصيد الأرباح المدورة غير الموزعة المستحقة للمساهمين مبلغ (١٧٢,٣١٦,٠٧٢) ل.س

م	البيان	المبلغ / ٠٣ / ٣١ ٢٠١٢	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١١
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١,٦٤٣,٤٠٢	١,٦٤٣,٤٠٢
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١,٨٥٩,١٢٢	١,٨٥٩,١٢٢
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	-	-
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٣٠٠,٩٩٠	٣٠٠,٩٩٠
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	٢,٠٠٠,٨١٣	٢,٠٠١,٩٣٨
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٢,٣٤٩,١١٩	٢,٣٥٠,٧٦٩
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٣١٥,٧٠٠	٣٢٨,٨٢٥
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	٢,٨٣٧,٦٥٠	٢,٨٦٦,٢٧٥
٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	١١,٠٠٩,٢٧٦	١١,٥٧٨,١٧٣
١٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
	المجموع	١٧٢,٣١٦,٠٧٢	٢٢,٩٢٩,٤٩٤

إيضاح رقم (١٦) - أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة :

بلغت أقساط سندات وتسهيلات مصرفية مستحقة مبلغ (١٠٠,١٧٠,٦٢٥) ل.س وهي عبارة عن حساب جاري مدين لدى بنك سوريا والمهجر تم إستخدامها لشراء قطع أجنبي خشية من الإرتفاع ولتغطية شراء البضائع التي في الطريق.

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	أقساط سندات وتسهيلات مصرفية مستحقة	١٠٠,١٧٠,٦٢٥	٩٣,٧٣٨,٩٤٢
	المجموع	١٠٠,١٧٠,٦٢٥	٩٣,٧٣٨,٩٤٢

إيضاح رقم (١٧) – الموردون و المتعهدون :

بلغ رصيد الموردون و المتعهدون الدائنون مبلغ (١,٣٩٦,٣٩٢) ل.س .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	الموردون	١,٣٩٦,٣٩٢	١,٧٦١,٤٦٩
	المجموع	١,٣٩٦,٣٩٢	١,٧٦١,٤٦٩

إيضاح رقم (١٨) – الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ (٣,٧٦٤,٠٠٩) ل.س ، و هو يمثل (أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة) .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنوعون	٣,٧٦٤,٠٠٩	١,٨٥٦,٢٢٧
	المجموع	٣,٧٦٤,٠٠٩	١,٨٥٦,٢٢٧

إيضاح رقم (١٩) – حصة الصندوق التعاوني العمالي :

بلغ رصيد الصندوق التعاوني العمالي في الشركة مبلغ (١,١٦٧,٨١٣) ل.س ، و هو يمثل حصة هذا الصندوق من أرباح الشركة و إشتراكات العاملين عن عام ٢٠١١ .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	١,١٦٧,٨١٣	١,١٦٧,٨١٣
	المجموع	١,١٦٧,٨١٣	١,١٦٧,٨١٣

إيضاح رقم (٢٠) – مكافآت مجلس الإدارة:

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت الإدارة	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
	المجموع	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٢١) – المصاريف (مستحقة غير مدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ (٦٧,٢٥٥,٣٩٠) ل.س ، و هو يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال السنة المالية ، مثل (فواتير الكهرباء – مساهمة الشركة في التأمينات الإجتماعية و غيرها – حسومات الزبائن وكبار التجار – ضريبة دخل الأرباح عن عام ٢٠١١ + ٢٠١٢ – حسميات الوكلاء عام ٢٠١١)

• علماً أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف – مستحقة غير مدفوعة	٦٧,٢٥٥,٣٩٠	٤٩,١١٩,٥٦٤
	المجموع	٦٧,٢٥٥,٣٩٠	٤٩,١١٩,٥٦٤

إيضاح رقم (٢٢) – الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (٤,٢٩٦,٢٦٠) ل.س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	٤,٢٩٦,٢٦٠	٣,٠٤٢,٢٥٥
	المجموع	٤,٢٩٦,٢٦٠	٣,٠٤٢,٢٥٥

ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم (٢٣) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (٣٨٠,٢٦٩,٩٨٠) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	٣٨٠,٢٦٩,٩٨٠	٢٤٣,٧٦٩,٧٢٦
	المجموع	٣٨٠,٢٦٩,٩٨٠	٢٤٣,٧٦٩,٧٢٦

إيضاح رقم (٢٤) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (٤٤,٤٨٩,٦٦٥) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل (اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها) .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٤٤,٤٨٩,٦٦٥	٧١,٧٨٥,٦٤٥
	المجموع	٤٤,٤٨٩,٦٦٥	٧١,٧٨٥,٦٤٥

إيضاح رقم (٢٥) – مخزون الإنتاج التام أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٢ / ١ / ١ و البالغ (١٠٧,٨٣٤,٨٧٥) ل.س .
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	١٠٧,٨٣٤,٨٧٥	١٢١,٢٨٥,٧٥٥
	المجموع	١٠٧,٨٣٤,٨٧٥	١٢١,٢٨٥,٧٥٥

إيضاح رقم (٢٦) – مخزون المخلفات أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٢ / ١ / ١ و البالغ (٥٥,٨٦٧,٤٠٦) ل.س .
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون المخلفات أول المدة	٥٥,٨٦٧,٤٠٦	٨٠,٢١٢,٢٨٨
	المجموع	٥٥,٨٦٧,٤٠٦	٨٠,٢١٢,٢٨٨

إيضاح رقم (٢٧) – مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٢ / ١ / ١ و البالغ (٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧) ل.س .
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (وسطي الكلفة حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج)

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة	٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧	١٧,٥٤٨,٦٨١
	المجموع	٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧	١٧,٥٤٨,٦٨١

إيضاح رقم (٢٨) – إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج (١٢,٣٤٥,٢٣٥) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	إهلاك وسائل الإنتاج	١٢,٣٤٥,٢٣٥	١٢,٣٢٦,٠١٨
	المجموع	١٢,٣٤٥,٢٣٥	١٢,٣٢٦,٠١٨

إيضاح رقم (٢٩) – مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج :

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ (٥١٣,٧١٩,٣٤٤) ل.س.، وهي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة إهلاكات خدمات الإنتاج) المحملة على مراكز الكلفة الإنتاجية و الخدمية .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	مستلزمات وخدمات الإنتاج	٥١٣,٧١٩,٣٤٤	٣٢١,٦٠٢,٤٨٢
	المجموع	٥١٣,٧١٩,٣٤٤	٣٢١,٦٠٢,٤٨٢

إيضاح رقم (٣٠) – مخزون الإنتاج التام آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١ و البالغ (١٤٧,٧٩٤,٠٣٥) ل.س. .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	١٤٧,٧٩٤,٠٣٥	٧٠,٩٧٩,٩٦٣
	المجموع	١٤٧,٧٩٤,٠٣٥	٧٠,٩٧٩,٩٦٣

إيضاح رقم (٣١) – مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١ و البالغ (٣٢,٧٣٧,٧٤٠) ل.س.
 • علماً أن التقييم تم على أساس (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	مخزن المخلفات آخر المدة	٣٢,٧٣٧,٧٤٠	٤٦,٢٩٤,٢٠٠
	المجموع	٣٢,٧٣٧,٧٤٠	٤٦,٢٩٤,٢٠٠

إيضاح رقم (٣٢) – مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١ و البالغ (٤٢٩,٧٣٥,٣٤٢) ل.س. .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	٤٢٩,٧٣٥,٣٤٢	١٣٢,٩٦٤,٢٣٤
	المجموع	٤٢٩,٧٣٥,٣٤٢	١٣٢,٩٦٤,٢٣٤

إيضاح رقم (٣٣) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (٧,٤٤٢,٧٥٤) ل.س ، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة التسويقية .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	مصاريف البيع و التوزيع	٧,٤٤٢,٧٥٤	١١,٢٩٣,٥٩١
	المجموع	٧,٤٤٢,٧٥٤	١١,٢٩٣,٥٩١

إيضاح رقم (٣٤) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (١٠,٦٢٤,٨٩٨) ل.س ، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة الإدارية و العامة .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	مصاريف إدارية و عمومية	١٠,٦٢٤,٨٩٨	٦,٢٥٨,٩٣١
	المجموع	١٠,٦٢٤,٨٩٨	٦,٢٥٨,٩٣١

إيضاح رقم (٣٥) - مصاريف المالية (تكاليف التمويل) :

بلغ مجموع هذه المصاريف (٦٩٠,٧٥٦) ل.س وهي عبارة عن الفوائد المدينة لدى البنوك .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	٦٩٠,٧٥٦	٦١,٧٧٠
	المجموع	٦٩٠,٧٥٦	٦١,٧٧٠

إيضاح رقم (٣٦) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ (٥٧٤,٢١١) ل.س ، و هي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل (الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير و غيرها) .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	إيرادات أخرى	٥٧٤,٢١١	٣,١٤٦,١٤٥
	المجموع	٥٧٤,٢١١	٣,١٤٦,١٤٥

إيضاح رقم (٣٧) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح الفترة مبلغ (١٢,٣٢٧,١٨٢)
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة $\times$ (١٤ %)
= (٨٨,٠٥١,٢٩٨ $\times$ (١٤ %)
= ١٢,٣٢٧,١٨٢ ل س .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١
١	ضريبة دخل الأرباح	١٢,٣٢٧,١٨٢	لا يوجد
	المجموع	١٢,٣٢٧,١٨٢	لا يوجد

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم (٣٨) - التغير في صافي الزبائن :

وهو = (إجمالي الزبائن ٢٠١١ - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١١)
- (إجمالي الزبائن ٢٠١٢ - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٢ + المؤونة المحتجزة عن عام ٢٠١٢)
= (٤,٠٨٩,٠١٣ - ١٣٢,٩٠٢,٧٧٦) - (٣,٠٠٠,٠٠٠ + ٧,٠٨٩,٠١٣ - ١٢٣,٨٢٣,٢٧٤)
= (١١٩,٧٣٤,٢٦١ - ١٢٨,٨١٣,٧٦٣)
= ٩,٠٧٩,٥٠٢ ل س .

إيضاح رقم (٣٩) - التغير في الأرباح المدورة المستحقة التوزيع :

وهو = رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١١ + الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١١ - رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٢
= ٢٢,٩٢٩,٤٩٤ + ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ - ١٧٢,٣١٦,٠٧٢
= (٦١٣,٤٢٢) ل س

إيضاح رقم (٤٠) - التغير في المصاريف المقدرة :

التغير في المصاريف المقدرة = رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٢ - رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١١
- ضريبة دخل الأرباح عام ٢٠١٢ .
= ٦٧,٢٥٥,٣٩٠ - ٤٩,١١٩,٥٦٤ - ١٢,٣٢٧,١٨٢
= ٥,٨٠٨,٦٤٤ ل س

إيضاح رقم (٤١) - صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي = (الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة)
+ (الإهلاكات عن عام ٢٠١٢)

$$\begin{aligned}
& + (\text{التغير في المؤونة عن عام ٢٠١٢}) \\
& + (\text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية}) \\
& + (\text{تغير المطلوبات المتداولة}) \\
& + (٣,٠٠٠,٠٠٠) + (١٥,٦٩٦,٩٩١) + (٨٨,٠٥١,٢٩٨) = \\
& (٧,٩٩١,٩٣٣) + (-٧٤,٤٧٥,٩٣٦) \\
& = (٤٠,٢٦٤,٢٨٦) \text{ ل.س.}
\end{aligned}$$

إيضاح رقم (٤٢) صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

$$\begin{aligned}
& \text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} = (\text{تغير الموجودات الثابتة}) \\
& = (- ٩٨٤,١٨١) \text{ ل.س.}
\end{aligned}$$

إيضاح رقم (٤٣) صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

$$\begin{aligned}
& \text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي} = (\text{تغير القروض قصيرة الأجل الأقساط المستحقة}) \\
& = (٦,٤٣١,٦٨٣) \text{ ل.س.}
\end{aligned}$$

إيضاح رقم (٤٤) النقدية آخر المدة :

$$\begin{aligned}
& \text{النقدية آخر المدة} = (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي}) \\
& + (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري}) \\
& + (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي}) \\
& + (\text{النقدية أول المدة}) \\
& = (٤٠,٢٦٤,٢٨٦) + (- ٩٨٤,١٨١) + (٦,٤٣١,٦٨٣) + (٢٠٩,١٢٠,٤٢٢) = \\
& = (٢٥٤,٨٣٢,٢١٠) \text{ ل.س.}
\end{aligned}$$

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٢٠١٢ / ٠٣ / ٣١ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢ / ٠٥ / ٠٢.

حماة في ٢٠١٢ / ٠٥ / ١٣